

OPINION DE LOS AUDITORES EXTERNOS

A los señores miembros y accionistas de:

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”

1. Se ha procedido a auditar los estados financieros que se acompañan de la compañía **“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”** por el período cortado al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes Estado de Resultados, de cambios en el capital contable y Estado de Flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha.
2. La preparación y presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la compañía, por consiguiente la auditoría de los Estados Financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno de sus responsabilidades.

La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias.

3. Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los Estados Financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría,, planificando la intervención de auditoría mediante una “evaluación de su control interno” como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los Estados Financieros por fraude o error. Esta evaluación considera los controles internos de la compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus Estados Financieros; y, se diseñaron procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la compañía. Así mismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, mismas que son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

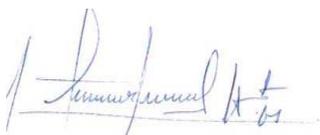
4. Consideramos que la evidencia de auditoría que se ha obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría
5. En nuestro informe, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente los aspectos importantes de la compañía **“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”** por el período fiscal cortado al 31 de Diciembre de 2013, además de los resultados de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año que termina en esa fecha y que fueron preparados de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

El presente dictamen se dirige hacia la administración de la compañía **“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”** quien está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

De conformidad con lo señalado por la Resolución de la Superintendencia de Compañías número 08.G. DSC.010 emitida el 20 de Noviembre de 2008 publicada en el Registro Oficial número 498 del 31 de Diciembre de 2008, las empresas sujetas a su control están sujetas a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF)

El 11 de Octubre de 2011, la Superintendencia de Compañías emite la Resolución SC. ICI. CPAIFRS. G.11.010 publicada en el Registro Oficial número 566 del 28 de Octubre del mismo año, mediante la cual se expide el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera (NIIF) completas y de las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

En el caso de **“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”** aplica el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 01 de Enero de 2012.



Dr. Carlos Oleas Escalante
“AUDITORIA Y GESTION LEGAL
CATELEG CIA. LTDA.”
REGISTRO SC. RNAE No 782

Marzo 31 de 2014

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresadas en dólares)

1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA

“FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.” es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el once de Enero de mil novecientos ochenta y cuatro, ante el Notario Quinto, doctor Ulpiano Gaybor Mora, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales, agencias o delegaciones en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de dos millones setecientos cuarenta y cuatro mil sucres (S/. 2'744.000,00), el cuarenta y nueve por ciento (49%) del capital suscrito será pagado en especie, el uno (1%) será pagado en numerario y el otro cincuenta por ciento (50%) en el plazo de un año en la siguiente forma:

SOCIOS	CAPITAL	CAPITAL	CAPITAL	POR PAGAR
	SUSCRITO	PAGADO EN ESPECIE	PAGADO EN NUMERARIO	EN UN AÑO PLAZO
ROBERTO GODOY	1.362.000,00	673.000,00	8.000,00	681.000,00
JORGE SALTOS	1.362.000,00	662.000,00	19.000,00	681.000,00
PABLO RAMOS	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
DORILA DE PARRA	10.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
SUMAN:	2.744.000,00	1.335.000,00	37.000,00	1.372.000,00

El tres de Abril de mil novecientos ochenta y cuatro se inscribe la Resolución número mil ochocientos cuarenta y cinco del señor Superintendente de Compañías encargado bajo el número 322 del Registro Mercantil tomo 115 ante el doctor Gustavo García Banderas Registrador Mercantil del Cantón Quito, por lo cual se constituye la compañía “FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.”

El catorce de Noviembre del dos mil cinco, ante el Notario Quito del Cantón Quito doctor Luis Humberto Navas Dávila, se suscribe la escritura de conversión de moneda, elevación del valor nominal de participaciones, aumento de capital social y reformas de los estatutos sociales, en cumplimiento de lo resuelto por la Junta General de la compañía “**FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.**” realizada el catorce de Septiembre de dos mil cinco.

La compañía aumenta su Capital Social de la suma de dos millones setecientos cuarenta y cuatro mil sucres (S/. 2'744.000,00) que hasta la presente fecha significan ciento nueve dólares de los Estados Unidos de Norteamérica con setenta y seis centavos de dólar (\$ 109,76) a la suma de dos mil dólares (\$ 2.000,00) con aporte en numerario de los socios Jorge Eduardo Saltos Saltos ciento nueve dólares con treinta y seis centavos (\$ 109,36) de su aporte antiguo mas su nueva aportación de un mil ochocientos ochenta dólares sesenta y cuatro centavos (\$ 1.880,64) y Verónica de los Ángeles Saltos Ramos cuarenta centavos de dólar (\$ 0,40) de su aporte antiguo mas su nueva aportación de nueve dólares sesenta centavos (\$ 9,60) quedando el nuevo cuadro de participaciones e integración de capital de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PAGADO	CAPITAL	CAPITAL	PARTICIPA
	ACTUAL	SUSCRITO	AUMENTADO EN NUMERARIO		
JORGE E. SALTOS SALTOS	109,36	1.880,64	1.880,64	1.990,00	1.990
VERONICA SALTOS RAMOS	0,40	9,60	9,60	10,00	10
SUMAN:	109,76	1.890,24	1.890,24	2.000,00	2.000

El Ocho de Diciembre del dos mil diez, ante el Notario Décimo Octavo del Cantón Quito doctor Enrique Díaz Ballesteros se eleva a escritura pública la resolución de la Junta General Universal de socios del dos de Diciembre del dos mil diez, por la cual se autoriza la cesión de cuatrocientas participaciones pertenecientes al señor Jorge Eduardo Saltos Saltos a favor de la señorita Verónica de los Ángeles Saltos Ramos, por lo que el cuadro de participaciones queda de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	PARTICIPA
		CIONES
JORGE EDUARDO SALTOS SALTOS	400	400
ADRIANA PAULINA SALTOS RAMOS	400	400
VERONICA DE LOS ANGELES SALTOS RAMOS	800	800
MAGDALENA DEL CARMEN RAMOS VILLAGRAN	400	400
SUMAN:	2.000,00	2.000

El catorce de Diciembre de dos mil diez, se tomó nota al margen de la inscripción número 322 del Registro Mercantil de tres de Abril de mil novecientos ochenta y cuatro fs. 653, tomo 115.

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

“**FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CIA. LTDA.**” tendrá por objeto la manufactura, confección, diseño y comercialización dentro y fuera del país de prendas de vestir, así como la importación de maquinaria y materia prima para la confección.- Asociación con firmas nacionales y extranjeras en actividades inherentes a los objetivos de esta compañía, incluyendo las de importación y exportación.

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la confección de prendas de vestir.

3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos; debe señalarse que el estudio actuarial para el cálculo y registro de las reservas para la jubilación patronal y desahucios se encuentra en proceso.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que cuando se trata de préstamos otorgados a relacionadas, por convenio mutuo, estos no causan ningún interés, las deudas de clientes por políticas de la empresa son menores a los 90 días.
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2013, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.
- c) Pasivos Financieros.
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2013 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.
- d) Inventarios.
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a la materia prima, la producción en proceso, la producción terminada y lista para la venta de ropa.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por

aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que produce la empresa en sus instalaciones.
- h) Reconocimiento de costos y gastos.
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable.
- j) Impuesto a la renta.
La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 22%.

“FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013
(Expresado en dólares)

ACTIVO		NOTAS	2012	2013
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	79,948.60	271,006.88
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	7	557,363.81	503,083.40
10103	INVENTARIOS	8	698,825.58	471,197.77
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	0.00	4,188.51
101	ACTIVO CORRIENTE		1,336,137.99	1,249,476.56
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	10	238,605.43	208,880.09
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	3,200.00	308,500.77
102	ACTIVO NO CORRIENTE		241,805.43	517,380.86
	SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO		1,577,943.42	1,766,857.42

Ver notas a los Estados Financieros

“FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA.”
BALANCE DE SITUACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013
(Expresado en dólares)

2	PASIVO	NOTAS	2012	2013
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	690,136.35	433,241.57
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	8,915.13	116,200.72
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	120,516.00	101,261.07
201	TOTAL PASIVO CORRIENTE		819,567.48	650,703.36
20202	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	15	197,141.52	144,818.00
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	16	374,901.92	435,722.91
20207	BENEFICIOS EMPLEADOS	17	0.00	359,661.52
202	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		572,043.44	940,202.43
	SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO		1,391,610.92	1,590,905.79
3.	PATRIMONIO	18		
301	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		2,000.00	2,000.00
30401	RESERVA LEGAL		2,624.63	1,000.00
30402	RESERVA FACULTATIVA		0.00	1,624.63
306	GANANCIAS ACUMULADAS		150,013.15	181,707.87
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		31,694.72	-10,380.87
	SUMA EL PATRIMONIO		186,332.50	175,951.63
	SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO		1,577,943.42	1,766,857.42

Ver notas a los Estados Financieros

“FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA.”
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2012-2013
(Expresado en dólares)

INGRESOS		2012	2013
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,702,238.19	1,762,943.82
4101	VENTA DE BIENES	2,244,070.01	2,397,061.44
4110	DESCUENTO EN VENTAS	-25,199.71	-14,992.75
4111	DEVOLUCIONES EN VENTAS	-516,632.11	-619,124.87
51	COSTOS	1,318,106.80	1,364,518.50
42	GANANCIA BRUTA	384,131.39	398,425.32
52	GASTOS DEL EJERCICIO	335,632.79	393,520.77
43	OTROS INGRESOS	12,522.05	108.32
4302	INGRESOS FINANCIEROS	22.05	108.32
4305	OTRAS RENTAS	12,500.00	0.00
60	GANANCIA ANTES DEL 15% TRABAJADORES	61,020.65	5,012.87

Ver notas a los Estados Financieros

FABRICA DE CONFECCIONES FABICON CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL
 2013

(Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIV A	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero de 2013	2,000.00	2,624.63		150,013.15	31,694.72	186,332.50
Traslado de cuenta		-1,624.63	1,624.63	31,694.72	-31,694.72	0.00
Resultado del ejercicio actual					-10,380.87	-10,380.87
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	2,000.00	1,000.00	1,624.63	181,707.87	-10,380.87	175,951.63

FÁBRICA DE CONFECCIONES FABICÓN CÍA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en dólares)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto
provisto por actividades de operación

Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta **5,012.87**

Depreciación de Mobiliario y Equipo 35,503.18

Ajustes por provisiones 54,360.75

Ajuste 15% participación trabajadores 751.93

Ajuste Gasto por Impuesto a la renta 14,641.81

Suma ajustes por partidas distintas al efectivo **105,257.67**

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION **-81,541.00**

Cuentas por Cobrar clientes -47,847.28

Otras Cuentas por Cobrar 102,127.69

Inventarios 227,627.81

Otros activos -4,188.51

Cuentas por Pagar comerciales -87,928.58

Otras Cuentas por Pagar -238,479.26

Prestaciones y Beneficios Sociales 17,189.54

Otros pasivos -50,042.41

EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION **28,729.54**

Flujo de Efectivo por Actividades de Inversión.

Adiciones en Propiedad Planta y Equipo (Neto) -5,777.84

EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION **-5,777.84**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Financiación por préstamos a largo plazo 168,106.58

EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO **168,106.58**

Incremento Neto de Efectivo 191,058.28

Efectivo al Inicio del Ejercicio. 79,948.60

EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO **271,006.88**

NOTA 6.- 10101 Efectivo y equivalentes al efectivo

En las cuentas que conforman este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2012	2013
1010101	CAJAS	35,150.00	36,313.68
101010101	Caja General	35,000.00	36,163.68
101010102	Caja chica	150.00	150.00
1010102	BANCOS	44,298.60	234,693.20
	SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	79,448.60	271,006.88

NOTA 7.- 10102 Activos financieros

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes del almacén, las cuentas a cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, los vencimientos para los cobros son a corto plazo sin que se generen intereses, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

10102	ACTIVOS FINANCIEROS	2012	2013
1010205	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	502,726.68	437,769.55
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	37,170.56	59,483.68
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	17,466.57	5,830.17
	SUMA ACTIVOS FINANCIEROS	557,363.81	503,083.40

NOTA 8.- 10103 Inventarios

Estas cuentas registran los movimientos de materia prima, de suministros, de productos en proceso, productos terminados, los saldos y conceptos al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes, dejándose establecido que la toma de los Inventarios fue efectuada por el personal de la compañía.

10103	INVENTARIOS	2012	2013
1010301	Materia prima	164,197.55	115,856.21

1010302	Productos en proceso	78,271.36	82,666.22
1010304	Suministros y materiales	7,239.77	6,160.92
1010305	Productos terminados producidos por compañía	449,116.90	266,514.42
SUMA INVENTARIOS		698,825.58	471,197.77

NOTA 9.- 10105 Activos por impuestos corrientes

Estas cuentas se refieren a los impuestos que la empresa mantiene a su favor por varios conceptos, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2012	2013
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	0.00	4,188.51
SUMA ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0.00	4,188.51

NOTA 10.- 10201 Propiedades, planta equipos

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre.

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2012	2013
1020101	Terrenos	2,356.86	2,356.86
1020102	Edificios	9,413.86	9,413.86
1020105	Muebles y enseres	3,791.71	4,579.71
1020106	Maquinaria y Equipo Industrial	236,259.68	238,391.82
1020108	Equipos de Cómputo/Software	29,546.40	32,404.10
1020109	Vehículos	43,519.83	43,519.83
1020113	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.	-86,282.91	-121,786.09

SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	238,605.43	208,880.09
--	-------------------	-------------------

MOVIMIENTO DE LOS ACTIVOS FIJOS 2012-2013	2012	2013
--	-------------	-------------

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		
Costo Histórico al 01.01.2012-2013	281,132.64	322,531.47
Movimientos en el ejercicio 2012-2013	41,398.83	5,777.84
Muebles y enseres	0.00	788.00
Maquinaria y equipo industrial	0.00	2,132.14
Equipo de Cómputo y Software	2,818.29	2,857.70
Vehículos	38,580.54	0.00
Costo Histórico al 31.12.2012-2013	322,531.47	328,309.31
Depreciación Acumulada al 31.12.2012-2013	-86,282.91	-121,786.09

ACTIVO FIJO NETO AL 31.12.2012-2013	236,248.56	206,523.22
ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE		
Terrenos	2,356.86	2,356.86
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	238,605.42	208,880.08

NOTA 11.- 10207 Otros activos no corrientes

El activo que se encuentra contabilizado dentro de estas cuentas, tiene relación a valores que serán liquidados en siguientes ejercicios. Los saldos al 31 de diciembre se hallan conformados de la siguiente manera:

10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2012	2013
10207001	Garantía Local Dallax	3,200.00	
10207002	Activos por liquidar largo plazo	0.00	305,300.77
	SUMA OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	3,200.00	305,300.77

NOTA 12.- 20103 Cuentas y documentos por pagar

Los valores por pagar que se encuentran acreditados en este grupo de cuentas, son obligaciones de corto plazo, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, los siguientes saldos se hallan registrados al final de cada ejercicio económico:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
2010301	LOCALES		
201030101	Sueldos y salarios	7,914.30	25,103.84
201030102	Obligaciones con terceros	290,239.98	104,084.24
201030103	Proveedores por pagar	391,982.07	304,053.49
	SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	690,136.35	433,241.57

NOTA 13.- 20104 Obligaciones con instituciones financieras

El saldo al 31 de Diciembre corresponde a obligaciones con diferentes bancos del País a corto plazo.

20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
2010401	Locales	8,915.13	116,200.72
	SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,915.13	116,200.72

NOTA 14.- 20107 Otras Obligaciones corrientes

Los siguientes son los saldos que conforman este grupo de cuentas por pagar y que se relacionan con obligaciones ante el Servicio de Rentas Internas, el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por aportaciones de sus trabajadores y empleados, y, por beneficios sociales diversos de empleados y trabajadores.

20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2012	2013
2010701	Con la administración tributaria	49,155.96	49,520.22
2010702	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	6,764.09	0.00
2010703	Con el IESS	10,599.68	10,309.41
2010704	Por beneficios de ley a empleados	44,843.17	40,679.51
2010705	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	9,153.10	751.93
SUMA OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		120,516.00	101,261.07

NOTA 15.- 20202 Cuentas y documentos por pagar

Se refieren con valores a ser cancelados en plazos medianos y largos, por obligaciones adquiridas y que por convenio mutuo entre las partes no devengan intereses, los saldos al 31 de Diciembre y conceptos los siguientes:

202	PASIVO NO CORRIENTE		
20202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2012	2013
2020201	Locales	197,141.52	144,818.00
SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		197,141.52	144,818.00

NOTA 16.- 20203 Obligaciones con Instituciones financieras

Se refieren a créditos a largo plazo obtenidos en el sistema bancario local, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo su saldo al 31 de Diciembre al siguiente:

20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2012	2013
2020301	Locales	374,901.92	435,722.91
SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		374,901.92	435,722.91

NOTA 17.- 20207 Beneficios empleados

En aplicación a las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES), la empresa contrató los servicios de una empresa especializada en cálculos actuariales para realizar los estudios sobre las provisiones por Jubilación patronal y desahucio, habiéndose realizado los correspondientes registros contables iniciales.

20207	BENEFICIOS EMPLEADOS	2012	2013
20207001	Jubilación patronal	0.00	297,484.96
20207002	Desahucio	0.00	62,176.56
SUMA BENEFICIOS EMPLEADOS		0.00	359,661.52

NOTA 18.- PATRIMONIO.-

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2013 asciende a dos mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica, conformado por las aportaciones del señor Jorge Eduardo Saltos Saltos cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00) Srta. Adriana Saltos Ramos cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00) Srta. Verónica de los Ángeles Saltos Ramos Ochocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$800,00) y Srta. Magdalena del Carmen Ramos Villagrán cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (\$400,00)

Reserva Legal.- De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre

PATRIMONIO		2012	2013
301	CAPITAL SOCIAL	2,000.00	2,000.00
30101	Capital suscrito o asignado	2,000.00	2,000.00
304	RESERVAS	2,624.63	2,624.63
30401	Reserva Legal	2,624.63	1,000.00
30402	Reserva Facultativa	0.00	1,624.63
306	RESULTADOS ACUMULADOS	150,013.15	181,707.87
30601	Ganancias acumuladas	150,013.15	181,707.87

307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	31,694.72	-10,380.87
30701	Ganancia neta del período	31,694.72	-10,380.87

PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE	186,332.50	175,951.63
--------------------------------------	-------------------	-------------------

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

INGRESOS		2012	2013
41	INGRESOS OPERACIONALES	1,702,238.19	1,762,943.82
51	COSTO DE VENTAS	1,318,106.80	1,364,518.50
5101	Materiales utilizados	734,643.06	747,643.96
5102	Mano de obra directa	291,722.12	339,513.01
5103	Mano de obra indirecta	91,202.51	90,559.50
5104	Otros costos indirectos de fabricación	200,539.11	186,802.03
42	GANANCIA BRUTA	384,131.39	398,425.32
52	GASTOS	335,632.79	393,520.77
5201	Gastos de venta	115,265.81	187,287.84
5202	Gastos de administración	177,459.43	167,374.73
5203	Gastos financieros	42,907.55	38,858.20
	UTILIDAD OPERACIONAL	48,498.60	4,904.55
43	OTROS INGRESOS	12,522.05	108.32
4302	Ingresos financieros	22.05	108.32
4305	Otras rentas	12,500.00	0.00
60	UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS	61,020.65	5,012.87

NOTA 20.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 23% para el 2012 y 22% para el 2013 sobre la base gravable obtenida luego de la conciliación tributaria.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presenta en la Declaración de Impuesto a la Renta

UTILIDAD DEL EJERCICIO	61,020.65	5,012.87
(-) Participación a Trabajadores	-9,153.10	-751.93
(-) Rentas exentas	-12,500.00	
(+) Gastos no Deducibles	45,037.41	19,101.54
(+) Gastos para generar ingresos exentos	1,680.00	
(+) 15% trabajadores atribuibles a ingresos exentos	1,623.00	
UTILIDAD GRAVABLE	87,707.96	23,362.48
TOTAL IMPUESTO CAUSADO	20,172.83	5,139.75
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior	-16,706.62	-14,641.81
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	3,466.21	0.00
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10,670.92	7,373.03
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-7,373.04	-11,561.54
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (SALDO A FAVOR)	6,764.09	-4,188.51

NOTA 21.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.

La compañía no mantiene ningún compromiso importante que implique cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2013 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.